

**JAARREKENING
2023**

23-mei-24

Jaarrekening 2023

Stichting St. Anna Zorggroep

23-05-2024

Jaarrekening 2023 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023	1
5.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	3
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	4
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	17
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
5.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	26
5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	27
5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	28
5.2 Enkelvoudige jaarrekening 2023	
5.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023	35
5.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	37
5.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	38
5.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	39
5.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	43
5.2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	43
5.2.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)	44
5.2.8 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	45
5.2.9 Vaststelling en goedkeuring	47
5.3 Overige gegevens	
5.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	49
5.3.2 Nevenvestigingen	49
5.3.3 Bijlagen	50
5.3.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2023

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa:			
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1	57.636.068	42.020.302
Machines en installaties	1	7.146.396	9.036.995
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1	24.849.177	20.482.453
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	1	1.795.424	15.441.734
Totaal materiële vaste activa	1	<u>91.427.065</u>	<u>86.981.484</u>
II Financiële vaste activa:			
Andere deelnemingen	2	879.659	722.098
Totaal financiële vaste activa	2	<u>879.659</u>	<u>722.098</u>
Totaal vaste activa		<u>92.306.724</u>	<u>87.703.581</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden:			
Gereed product en handelsgoederen	3	2.422.884	1.999.957
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	18.522.922	17.939.471
III Vorderingen:			
Debiteuren	5	19.338.166	11.682.693
Overige vorderingen	5/6	7.466.996	6.824.046
Overlopende activa	5	6.016.610	2.214.619
Totaal vorderingen		<u>32.821.772</u>	<u>20.721.358</u>
IV Liquide middelen	7	30.265.410	40.871.962
C Totaal activa		<u><u>176.339.712</u></u>	<u><u>169.236.330</u></u>

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u> €	<u>31-dec-22</u> €
PASSIVA			
D Groepsvermogen	8		
Bestemmingsfondsen		9.138.260	9.840.340
Algemene en overige reserves		60.745.446	59.818.086
Totaal groepsvermogen		<u>69.883.706</u>	<u>69.658.426</u>
E Voorzieningen			
Overige voorzieningen	9	7.491.591	6.397.931
Totaal voorzieningen		<u>7.491.591</u>	<u>6.397.931</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10		
Schulden aan Banken		39.240.664	35.581.665
Totaal langlopende leningen		<u>39.240.664</u>	<u>35.581.665</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
I Schulden aan leveranciers en handelskredieten		10.211.823	10.586.905
II Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen		4.174.335	3.831.758
III Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.812.851	4.389.545
IV Schulden terzake pensioenen		2.447.074	2.443.435
V Overige schulden	11	26.414.436	25.443.476
VI Overige passiva	11	11.663.232	10.903.189
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>59.723.751</u>	<u>57.598.308</u>
H Totaal passiva		<u><u>176.339.712</u></u>	<u><u>169.236.330</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Zorgverzekeringswet		173.121.296	160.545.637
Wet langdurige zorg		34.098.664	30.932.714
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	14	4.150.789	2.952.027
Opbrengsten Jeugdwet		143.323	294.654
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	15	11.369.514	10.184.803
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>222.883.586</u>	<u>204.909.835</u>
Netto Omzet		222.883.586	204.909.835
Overige bedrijfsopbrengsten	16	2.606.972	2.013.708
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>225.490.558</u>	<u>206.923.543</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	17	44.574.332	36.364.451
Lonen en salarissen	18	82.807.276	77.462.079
Sociale lasten	18	12.925.035	12.040.445
Pensioenlasten	18	7.292.500	7.337.987
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	10.845.055	10.288.281
Overige bedrijfskosten	20	65.771.790	63.657.038
Som der bedrijfslasten		<u>224.215.988</u>	<u>207.150.281</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.274.570	-226.738
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	-1.049.290	-1.035.241
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>225.280</u>	<u>-1.261.979</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2023 €	2022 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds (Anna Ouderenzorg)		-702.080	-239.473
Algemene en Overige Reserves (Ziekenhuis)		927.360	-1.022.506
		<u>225.280</u>	<u>-1.261.979</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.274.570		-226.738
Aanpassingen voor:					
- Resultaat deelnemingen		-157.561		-187.722	
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19	10.845.055		10.288.281	
- mutaties voorzieningen	9	1.093.660		1.194.070	
			11.781.154		11.294.629
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	-422.927		104.482	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	-583.452		-1.766.732	
- vorderingen	6	-12.100.413		6.507.398	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	1.718.252		9.078.981	
			-11.388.540		13.924.129
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.667.184		24.992.021
Ontvangen interest	21	0		0	
Betaalde interest	21	-984.673		-992.136	
			-984.673		-992.136
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			682.511		23.999.885
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-15.290.637		-22.701.002	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-15.290.637		-22.701.002
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	8.000.000		8.000.000	
Aflossing langlopende schulden	10	-3.998.426		-3.831.758	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			4.001.574		4.168.242
Mutatie geldmiddelen			<u>-10.606.552</u>		<u>5.467.125</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		40.871.962		35.404.838
Stand geldmiddelen per 31 december	7		30.265.410		40.871.962
Mutatie geldmiddelen			-10.606.552		5.467.124

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode. Voor een nadere toelichting zie 5.1.4 waarderingsgrondslagen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting St Anna Zorggroep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Geldrop, op het adres Bogardeind 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 17127118.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van hoogwaardige zorg en verpleging.

Zorginstelling Stichting St Anna Zorggroep staat aan het hoofd van de groep.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RVW)*. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdeijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De waarderingsgrondslagen met betrekking tot omzetverantwoording en voorzieningen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen. Deze worden voor de omzetverantwoording op pagina 14 van de jaarrekening nader toegelicht en voor de voorzieningen wordt verwezen naar de grondslagen van de betreffende post.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van de stichting St. Anna Zorggroep zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de stichting St Anna Zorggroep.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

De stichting St. Anna Zorggroep heeft de volgende vennootschap volledig in de consolidatie betrokken:

- TopSupport BV, KvK nummer 171 263 86, gevestigd op het adres Anton Coolenlaan 1 - 03, 5644 RX Eindhoven, als een 100% deelneming.

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen instelling vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen. Zie de grondslag onder het hoofd 'Immateriële vaste activa' voor de verwerking van eventuele positieve of negatieve goodwill die ontstaat bij de overname.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen. Er hebben in 2023 geen acquisities of desinvesteringen plaatsgevonden van groepsmaatschappijen.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Zorginstelling St. Anna Zorggroep is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder punt 13.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de Winst- en Verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de stichting St. Anna Zorggroep.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting. In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terrein: 0%, 2,5%, 5%, 10%
- Machines en installaties: 5%.
- Andere Bedrijfsmiddelen:
 - Inventarissen: 10%.
 - ICT: 20%.

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde winst- en verliesrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten. Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Ondanks dat er geen indicaties aanwezig zijn voor bijzondere waardeverminderingen heeft de stichting St. Anna Zorggroep volledigheidshalve de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd. De stichting St. Anna Zorggroep hanteert in de bedrijfswaardeberekening overeenkomstig voorgaande jaren twee kasstroomgenererende eenheden, zijnde het Anna Ziekenhuis en Anna Ouderenzorg. Voor beide kasstroomgenererende eenheden is afzonderlijk de contante waarde van de toekomstige kasstromen vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2023. Voor beide eenheden is de headroom positief, waardoor er geen aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering.

Belangrijke overige veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- Er is een lange termijn groeivoet gehanteerd van 1%;
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2024 tot en met 2028, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2028 tot aan einde verwachte gebruiksduur;
- Instandhoudingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden;
- Een disconteringsvoet van 5,4% voor het ziekenhuis en van 4,9% voor Anna Ouderenzorg zijnde het gemiddelde van de externe vermogenskosten en het gewenste rendement op het eigen vermogen.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de FIFO methode (onder aftrek van een voorziening incourantheid) of tegen de lagere marktwaarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten zowel primaire financiële instrumenten (zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Primaire Financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Financiële instrumenten die deel uitmaken van een handelsportefeuille

Financiële instrumenten (activa en verplichtingen) die worden aangehouden voor handelsdoeleinden worden gewaardeerd tegen reële waarde en wijzigingen in die reële waarde worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening. In de eerste periode van waardering worden toerekenbare transactiekosten als last in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Afgeleide financiële instrumenten

We maken geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten, zoals derivaten.

Bepaling reële waarde:

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedprijs. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

De reële waarde van derivaten waarbij collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de (Eonia) swapcurve, omdat door de uitwisseling het krediet- en liquiditeitsrisico worden verzacht. De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgw waardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Op basis van een ouderdomsanalyse van de openstaande posten per 31 december 2023 is per debiteur bepaald of en welke voorziening benodigd is.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet, waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer:

- 3,25% bij een looptijd van 1-3 jaar (2022: 3,70%)
- 3,25% bij een looptijd van 3-5 jaar (2022: 3,70%)
- 3,25% bij een looptijd van 6-7 jaar (2022: 3,70%)
- 3,25% bij een looptijd van 7-8 jaar (2022: 3,70%)
- 3,25% bij een looptijd van 9+ jaar (2022: 3,70%)

Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen toegenomen met € 49.879.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Per individuele voorziening is een toelichting van de grondslagen voor waardering opgenomen :

Voorziening vervroegde uittreding VVT

De Voorziening vervroegde uittreding VVT betreft een voorziening voor medewerkers van Anna Ouderenzorg, die minimaal 45 jaar werkzaam zijn geweest in de sector vallende onder de cao van de VVT, waarvan minimaal 20 jaar in een zwaar beroep. Er is gekozen om de voorziening in 2021 al volledig op te bouwen op basis van de genoemde criteria. Gegeven welke werknemers voor het bepalen van de verplichting op basis van RJ 271.403 in aanmerking moet worden genomen, wordt voor het bepalen van de omvang van de verplichting (voorziening) verwezen naar RJ 252. De berekening is gebaseerd op hiervoor genoemde criteria, inclusief leeftijd (geboren voor 1965), blijfkans, gedane toezeggingen en inschattingen op het gebruik maken van medewerkers binnen de VVT sector van deze regeling van vervroegde uittreding. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen (inclusief gratificaties bij pensioenering). De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt en voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

Voorziening WGA

De stichting St. Anna Zorggroep is eigenrisicodragers voor de WGA. Dit betekent dat St Anna Zorggroep zelf de WGA uitkeringen van (ex-) werknemers betaalt voor een periode van maximaal 10 jaar. Voor de verwachte toekomstige uitbetalingen in dit kader is een voorziening getroffen. De berekening is gebaseerd op de verwachte duur van de uitbetalingen, het arbeidsongeschiktheidspercentage en het oorspronkelijke loon. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

Voorziening Generatiebeleid

De voorziening Generatiebeleid betreft een voorziening voor medewerkers van het Anna Ziekenhuis, die minimaal 8 jaar werkzaam zijn bij een werkgever die onder de cao ziekenhuizen valt op het moment van deelname, minder dan 5 jaar voor hun pensioendatum zitten en na deelname minimaal 18 contracturen heeft. Er is gekozen om de voorziening op te bouwen voor een periode van 5 jaar tot en met 2028. De berekening is gebaseerd op hiervoor genoemde criteria, inclusief gedane toezeggingen en inschattingen op het gebruik maken van medewerkers binnen de ziekenhuis sector van deze regeling voor het Generatiebeleid. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde discontovoet.

Voorziening WIA hiaat

De voorziening WIA hiaat is een verplichte verzekering voor medewerkers van ouderenzorg, vallend onder de CAO van de VVT. Hierbij is bepaald dat VVT-aanbieders, wanneer zij nog geen (vrijwillige) verzekering hebben afgesloten, met terugwerkende kracht over de periode maart 2020 t/m december 2023 een WIA-hiaatverzekering moeten afsluiten. Op basis van de cao-afpraak draagt de werkgever de kosten hiervan. De hiermee gemoede inlooppremie bedraagt gedurende 5 jaar 0,12% van het pensioengevend salaris over 2023.

Voorziening Medirisk

De stichting St. Anna Zorggroep heeft een aandeel in Medirisk, op de balans gewaardeerd onder de financiële vaste activa. Omdat de verwachte marktwaarde van de deelneming nihil is, is er een voorziening gevormd ter hoogte van de waarde van de deelneming.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fout herstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting St. Anna Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij St. Anna Zorggroep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. St. Anna Zorggroep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2024 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 111,8 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. De Stichting St Anna Zorggroep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting St Anna Zorggroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein (WMO en Jeugdwet)

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2023 of later.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in Richtlijn 655 Zorginstellingen een segmentatie van de winst- en verliesrekening gemaakt in de volgende segmenten: Anna Ziekenhuis en Anna Ouderenzorg.

Bij de verdeling van de winst- en verliesrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van service level agreements (SLA's) per dienstverlenende afdeling.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt.

Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	86.981.484	74.568.762
Bij: investeringen	15.290.637	22.701.002
Af: afschrijvingen	10.845.055	10.288.281
Boekwaarde per 31 december	<u>91.427.065</u>	<u>86.981.484</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

De materiële vaste activa zijn voor 100 % in economisch eigendom van de stichting St. Anna Zorggroep.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 43,4 mln. (2022: € 39,4 mln.) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 10,5 mln. (2022: € 7,3 mln) als garantie voor leningen die niet zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren.

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	722.098	534.376
Resultaat deelnemingen	157.561	187.722
Boekwaarde per 31 december	<u>879.659</u>	<u>722.098</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

De vorderingen op de financiële vaste activa bevat geen bedragen met een looptijd korter dan 1 jaar. De gehele vordering op Medirisk B.A. te Utrecht is opgenomen als voorziening onder punt 9. Voorzieningen.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Zeggenschapsbelangen:					
Breedband Regio Eindhoven b.v. te Eindhoven	Glasvezel exploitatie	74.172	1,80%	4.611.869	339.203
MediRisk B.A. te Utrecht	Medische aansprakelijkheidsverzekeraar	511.837	0,88%		

Toelichting:

Het eigen vermogen en resultaat van Breedband Regio Eindhoven b.v. is gebaseerd op de laatste jaarrekening 2022.

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt voor Gereed product en handelsgoederen:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Medische middelen	2.327.707	1.848.091
Voedingsmiddelen	20.403	123.246
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	57.175	15.885
Dienstkleding	17.599	12.735
Totaal voorraad Gereed product en handelsgoederen	<u><u>2.422.884</u></u>	<u><u>1.999.957</u></u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 79.500 (vorig jaar € 79.500).

4. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten (DBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.202.817	1.058.618
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	20.480.105	19.980.853
Af: ontvangen voorschotten	-3.160.000	-3.100.000
Totaal onderhanden werk	<u><u>18.522.922</u></u>	<u><u>17.939.471</u></u>

Toelichting:

De in het boekjaar in de Winst- en Verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen € 583.451 (2022: €1.766.731).

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Debiteuren:		
Vorderingen op debiteuren	19.338.166	11.682.693
Totaal Debiteuren	<u><u>19.338.166</u></u>	<u><u>11.682.693</u></u>
Overige vorderingen:		
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	6.424.279	5.667.154
Vorderingen uit hoofde van transitie regeling	723.622	476.278
Vorderingen u.h.v. financieringstekort	232.295	523.188
Overige vorderingen	86.800	157.426
Totaal overige vorderingen	<u><u>7.466.996</u></u>	<u><u>6.824.046</u></u>
Overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	3.649	3.649
Overige overlopende activa	6.012.961	2.210.970
Totaal overlopende activa	<u><u>6.016.610</u></u>	<u><u>2.214.619</u></u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt € 177.255 (2022: € 127.394).

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar. De debiteuren zijn in 2023 gestegen naar € 19,3 mln (2022: € 11,7 mln), met name veroorzaakt door vertraging in de facturering van Ouderenzorg (OnsNedap). De vordering op het UWV in verband met nog te ontvangen transitievergoedingen is gestegen in 2023 naar € 0,7 mln (2022: € 0,5 mln). De Overige overlopende activa zijn met name gestegen door nog te ontvangen subsidie beschikbaarheidsbijdrage NZA 2023 € 1,8 mln en in 2023 gefactureerd onderhoudscontract over 2024 van Nexus voor een bedrag van € 1,0 mln.

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

Onder de overige vorderingen is begrepen € 232.295 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	523.188	0	523.188
Financieringsverschil boekjaar	0	232.295	232.295
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	<u>-523.188</u>	<u>0</u>	<u>-523.188</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-523.188</u>	<u>232.295</u>	<u>-290.893</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>232.295</u></u>	<u><u>232.295</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

C A

A= interne berekening

B= overeenstemming met zorgverzekeraars

C= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	34.173.732	31.272.417
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	33.941.437	30.749.229
Totaal financieringsverschil	<u><u>232.295</u></u>	<u><u>523.188</u></u>

ACTIVA

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	30.247.767	40.854.959
Kassen	17.643	17.003
Totaal liquide middelen	<u>30.265.410</u>	<u>40.871.962</u>

Toelichting:

In de liquide middelen is een deposito begrepen van € 10 mln met een maximale looptijd van 3 maanden.. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	9.138.260	9.840.340
Overige reserves	60.745.446	59.818.086
Totaal groepsvermogen	<u>69.883.706</u>	<u>69.658.426</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec</u>
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsfondsen :</i>				
<u>2022:</u>				
Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg	10.079.813	-239.473	0	9.840.340
Totaal bestemmingsfondsen	<u>10.079.813</u>	<u>-239.473</u>	<u>0</u>	<u>9.840.340</u>
<u>2023:</u>				
Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg	9.840.340	-702.080	0	9.138.260
Totaal bestemmingsfondsen	<u>9.840.340</u>	<u>-702.080</u>	<u>0</u>	<u>9.138.260</u>

Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec</u>
	€	€	€	€
<i>Overige reserves :</i>				
<u>2022:</u>				
Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis	60.421.717	-1.022.506	0	59.399.211
Algemene Reserve Ziekenhuis	263.847	0	0	263.847
Algemene Reserve Anna Ouderenzorg	155.028	0	0	155.028
Totaal overige reserves	<u>60.840.592</u>	<u>-1.022.506</u>	<u>0</u>	<u>59.818.086</u>
<u>2023:</u>				
Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis	59.399.211	927.360	0	60.326.571
Algemene Reserve Ziekenhuis	263.847	0	0	263.847
Algemene Reserve Anna Ouderenzorg	155.028	0	0	155.028
Totaal overige reserves	<u>59.818.086</u>	<u>927.360</u>	<u>0</u>	<u>60.745.446</u>

Toelichting:

Het totale resultaat van Anna Ouderenzorg van het verslagjaar is toegevoegd aan het bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg. Het bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg wordt gevormd op grond van de NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van Anna Ouderenzorg van dat jaar en de aanvaardbare kosten van Anna Ouderenzorg van dat jaar. St. Anna Zorggroep heeft gekozen om het totale resultaat van alle financieringsstromen van Anna Ouderenzorg toe te voegen aan het bestemmingsfonds omdat de organisatiestructuur van Anna Ouderenzorg aansluit bij de bedrijfsvoering en is ingericht naar financieringsvorm. Een positief saldo van het bestemmingsfonds dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	225.280	-1.261.979
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u>225.280</u>	<u>-1.261.979</u>

PASSIVA

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Voorziening verr. uittr. VVT	350.537	76.818	0	0	427.355
Jubileumverplichtingen	1.039.352	294.290	82.089	74.273	1.177.280
Langdurig Zieken	1.054.258	220.631	268.834	0	1.006.055
WGA	2.344.527	1.745.650	421.167	1.195.418	2.473.592
Voorziening Generatiebeleid	1.015.630	779.748			1.795.378
Voorziening WIA hiaat	96.923	3.171			100.094
MediRisk B.A.	496.704	15.133	0	0	511.837
Totaal voorzieningen	6.397.931	3.135.441	772.090	1.269.691	7.491.591

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.662.549
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.829.042
hiervan > 5 jaar	929.982

Toelichting per categorie voorziening:

Verr. uittr. VVT -De Voorziening vervroegde uittreding VVT betreft een voorziening voor medewerkers van Anna Ouderenzorg, die minimaal 45 jaar werkzaam zijn geweest in de sector vallende onder de cao van de VVT, waarvan minimaal 20 jaar in een zwaar beroep. Er is gekozen om de voorziening in 2021 al volledig op te bouwen op basis van de genoemde criteria. Gegeven welke werknemers voor het bepalen van de verplichting op basis van RJ 271.403 in aanmerking moet worden genomen, wordt voor het bepalen van de omvang van de verplichting (voorziening) verwezen naar RJ 252. De berekening is gebaseerd op hiervoor genoemde criteria, inclusief leeftijd (geboren voor 1965), blijfkans, gedane toezeggingen en inschattingen op het gebruik maken van medewerkers binnen de VVT sector van deze regeling van vervroegde uittreding. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

Jubilea - De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen (inclusief gratificaties bij pensionering). De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

Langdurig zieken - Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt en voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

WGA - De Stichting St. Anna Zorggroep is eigenrisicodragers voor de WGA. Dit betekent dat St Anna Zorggroep zelf de WGA uitkeringen van (ex-) werknemers betaalt voor een periode van maximaal 10 jaar. Voor de verwachte toekomstige uitbetalingen in dit kader is een voorziening getroffen. De berekening is gebaseerd op de verwachte duur van de uitbetalingen, het arbeidsongeschiktheidspercentage en het oorspronkelijke loon. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde disconteringsvoet.

Voorziening Generatiebeleid - De voorziening Generatiebeleid betreft een voorziening voor medewerkers van het Anna Ziekenhuis, die minimaal 8 jaar werkzaam zijn bij een werkgever die onder de cao ziekenhuizen valt op het moment van deelname, minder dan 5 jaar voor hun pensioendatum zitten en na deelname minimaal 18 contracturen heeft. Er is gekozen om de voorziening op te bouwen voor een periode van 5 jaar tot en met 2028. De berekening is gebaseerd op hiervoor genoemde criteria, inclusief gedane toezeggingen en inschattingen op het gebruik maken van medewerkers binnen de ziekenhuis sector van deze regeling voor het Generatiebeleid. Zie algemene toelichting bij de voorzieningen voor de gehanteerde discontovoet.

Voorziening WIA-hiaat -De voorziening WIA hiaat is een verplichte verzekering voor medewerkers van ouderenzorg, vallend onder de CAO van de VVT. Hierbij is bepaald dat VVT-aanbieders, wanneer zij nog geen (vrijwillige) verzekering hebben afgesloten, met terugwerkende kracht over de periode maart 2020 t/m december 2023 een WIA-hiaatverzekering moeten afsluiten. Op basis van de cao afspraak draagt de werkgever de kosten hiervan. De hiermee gemoede inlooppremie bedraagt gedurende 5 jaar 0,12% van het pensioengevend salaris over 2023.

MediRisk - voorziening deelneming MediRisk betreft het volledige kapitaalbelang gestort in MediRisk per 31-12-2023.

10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	39.413.425	35.011.848
Bij: nieuwe leningen	8.000.000	8.000.000
Af: aflossingen	3.998.426	3.598.425
Stand per 31 december	43.414.999	39.413.423
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.174.335	3.831.758
Stand langlopende schulden per 31 december	39.240.664	35.581.665

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.) , aflossingsverplichtingen	4.174.335	3.831.758
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	39.240.664	35.581.665
hiervan > 5 jaar	24.235.014	21.784.351

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen luiden als volgt :

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen
- pandrecht op alle vorderingen

Er is sprake van een bankconvenant (DSCR) waaraan per 31 december 2023 wordt voldaan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie Overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Nog te betalen salarissen	143.614	112.600
Vakantiegeld	3.028.160	2.893.788
Vakantiedagen	2.778.029	2.808.848
Persoonlijk levensfase budget	11.928.212	11.108.048
Nog te betalen kosten	8.536.421	8.520.192
Totaal overige kortlopende schulden	<u>26.414.436</u>	<u>25.443.476</u>

De specificatie Overlopende passiva is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overlopende rente	324.113	341.267
Rekening courant M.S.B.	7.528.871	6.428.047
Overlopende passiva	3.810.248	4.133.875
Totaal overlopende passiva	<u>11.663.232</u>	<u>10.903.189</u>

Toelichting:

De totale overige kortlopende schulden zijn gestegen met € 1,0 mln. ultimo 2023 t.o.v. 2022. De Overlopende passiva zijn met € 0,7 mln gestegen in 2023 t.o.v. 2022. Het Persoonlijk Levensfase Budget is gestegen met € 0,8 mln t.o.v. 2022.

12. Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting St. Anna Zorggroep maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen, blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 75% geconcentreerd bij 4 grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico is gelijk aan de onder de debiteuren en overige vorderingen opgenomen bedragen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

(Meerjarige) Financiële Verplichtingen:

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal €
	€	€	€	€
Huur Woonzorgcentrum Nicasius, Heeze	854.844	3.419.376	3.419.376	7.693.596
Huur Antoon Coolenlaan, Eindhoven	377.148	1.131.444	0	1.508.592
Operationele lease	29.662	86.057	0	115.719
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>1.261.654</u>	<u>4.636.877</u>	<u>3.419.376</u>	<u>9.317.907</u>

Bankgarantie

De stichting St. Anna Zorggroep heeft, ten behoeve van derden, een bankgarantie afgegeven van € 52.375 met vermelding van ter zake ingediende aanspraken.

Zekerheden

De stichting St. Anna Zorggroep heeft als zekerheid en onderpand bij een bank ondergebracht, de panden behorend tot de stichting St. Anna Zorggroep. St. Anna Zorggroep heeft 2 bankconvenanten met externe financiering afgesproken, zijnde een solvabiliteit van minimaal 20% en een DSCR van minimaal 1,0. Aan beide bankconvenanten wordt voldaan per 31 december 2023.

Operationele Lease

De Operationele Lease betreft alleen de leaseauto's die stichting St. Anna Zorggroep in gebruik heeft genomen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Obligo Waarborgfonds

Deelnemers van het WfZ zijn via het obligo mederisicodragers. In het extreme geval dat het WfZ op haar garantieverplichtingen wordt aangesproken én de door het WfZ gevestigde zekerheden en het door haar aangehouden vermogen onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen jegens de geldgever te voldoen, kan het WfZ beroep doen op de aangesloten deelnemers.

Het obligo bedrag bedraagt maximaal 3,0% van de resterende schuld van de leningen geborgd door het Waarborgfonds. Het maximale obligobedrag per ultimo 2023 bedraagt € 988.450.

Kredietfaciliteit

De stichting St. Anna Zorggroep heeft 2 committed rekening courant kredietfaciliteiten afgesloten. In totaal voor een maximum-bedrag van € 7,8 mln. Deze zijn afgesloten om het werkkapitaal van de gehele stichting St. Anna Zorggroep te financieren.

VPB-plicht Jeugdzorg

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde 'zorgvrijstelling' ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoetst of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling. De stichting St. Anna Zorggroep heeft een analyse gemaakt van de eventuele gevolgen van de vennootschapsbelastingplicht en geconcludeerd dat vanwege het geringe omzetaandeel jeugdzorg (€ 0,2 mln) er geen vennootschapsbelastingplicht ontstaat. Derhalve is er in de jaarrekening geen rekening gehouden met een eventuele belastingverplichting uit hoofde van de vennootschapsbelastingplicht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. St. Anna Zorggroep is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2023.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	172.581.689	157.972.151
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitiemodel voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ	0	0
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	539.607	2.573.486
Totaal heffingsgrondslag	<u><u>173.121.296</u></u>	<u><u>160.545.637</u></u>

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	115.854.857	41.193.207	53.208.064	15.441.734	225.697.863
- cumulatieve afschrijvingen	73.834.555	32.156.212	32.725.611		138.716.379
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>42.020.302</u>	<u>9.036.995</u>	<u>20.482.453</u>	<u>15.441.734</u>	<u>86.981.484</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	19.276.848	0	9.660.099	-13.646.310	15.290.637
- afschrijvingen	3.661.082	1.890.599	5.249.182	0	10.800.863
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	2.425.827	593.639	4.257.692	0	7.277.158
.cumulatieve afschrijvingen	<u>2.425.827</u>	<u>593.639</u>	<u>4.257.692</u>	<u>0</u>	<u>7.277.158</u>
	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	519.832	0	519.832
cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>475.640</u>	<u>0</u>	<u>475.640</u>
per saldo	0	0	44.192	0	44.192
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>15.615.766</u>	<u>-1.890.599</u>	<u>4.366.724</u>	<u>-13.646.310</u>	<u>4.445.581</u>
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	132.705.878	40.599.568	58.090.639	1.795.424	233.191.509
- cumulatieve afschrijvingen	75.069.810	33.453.172	33.241.462	0	141.764.444
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>57.636.068</u>	<u>7.146.396</u>	<u>24.849.177</u>	<u>1.795.424</u>	<u>91.427.065</u>
Afschrijvingspercentage *)	0%, 2,5% / 5% / 10%	5%	10% / 20%		

*) hier wordt van afgeweken op grond van de daadwerkelijke bedrijfseconomische levensduur van de afzonderlijke activa

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensati e regeling
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023		722.098					
Resultaat deelnemingen		157.561					
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>879.659</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
N.V. BNG	21-aug-07	13.000.000	20	Onderhands	4,803%	3.250.000	0	650.000	2.600.000	0	4	Lineair	650.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	9-jun-08	15.000.000	20	Onderhands	4,738%	4.125.000	0	750.000	3.375.000	0	5	Lineair	750.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	1-apr-10	5.000.000	20	Onderhands	1,070%	2.000.000	0	250.000	1.750.000	500.000	7	Lineair	250.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	8-okt-10	6.000.000	20	Onderhands	3,040%	2.400.000	0	300.000	2.100.000	600.000	7	Lineair	300.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	15-mei-12	4.750.000	20	Onderhands	2,720%	2.375.000	0	237.500	2.137.500	950.000	9	Lineair	237.500	WFZ geborgd
ING Bank	1-aug-12	10.000.000	15	Onderhands	3,360%	3.333.320	0	666.668	2.666.652	0	4	Lineair	666.668	Hypotheek
RABO bank	23-jan-98	2.268.901	40	Onderhands	1,300%	907.562	0	56.723	850.839	567.227	15	Lineair	56.722	WFZ geborgd
RABO bank	4-jun-98	2.268.901	40	Onderhands	1,400%	907.561	0	56.723	850.838	567.226	15	Lineair	56.723	WFZ geborgd
RABO bank	19-okt-98	2.268.901	25	Onderhands	0,500%	90.756	0	90.756	0	0	0	Lineair	0	WFZ geborgd
N.V. BNG	23-dec-98	2.268.901	40	Onderhands	2,540%	907.558	0	56.723	850.835	567.223	15	Lineair	56.723	WFZ geborgd
AEGON Levensverzekering N.V.	2-mrt-15	14.500.000	30	Onderhands	1,230%	11.116.668	0	483.333	10.633.335	8.216.668	21	Lineair	483.333	WFZ geborgd
ING Bank 2,78%	22-apr-22	4.000.000	10	Onderhands	2,780%	4.000.000	0	100.000	3.900.000	2.900.000	9	Lineair	200.000	Hypotheek
NWB 3,13%	21-nov-22	4.000.000	30	Onderhands	3,130%	4.000.000	0	133.333	3.866.667	3.200.002	29	Lineair	133.333	WFZ geborgd
ING Bank 2,87%	1-feb-23	4.000.000	30	Onderhands	2,870%		4.000.000	100.000	3.900.000	2.900.000	29	Lineair	200.000	Hypotheek
NWB 3,25%	2-mei-23	4.000.000	30	Onderhands	3,250%		4.000.000	66.667	3.933.333	3.266.668	29	Lineair	133.333	WFZ geborgd
Totaal		93.325.604				39.413.425	8.000.000	3.998.426	43.414.999	24.235.014			4.174.335	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLEISREKENING

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

SEGMENT 1 Anna Ziekenhuis

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Zorgverzekeringswet	170.689.972	158.718.370
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	3.717.623	2.537.774
Opbrengsten Jeugdwet	143.323	294.654
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>9.623.209</u>	<u>8.392.017</u>
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	184.174.127	169.942.815
Netto Omzet	<u>184.174.127</u>	<u>169.942.815</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	2.265.711	2.077.450
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>186.439.838</u>	<u>172.020.265</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	38.922.819	32.607.293
Lonen en salarissen	63.277.176	58.733.999
Sociale lasten	10.176.818	9.444.041
Pensioenlasten	5.873.692	5.912.837
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8.891.401	8.811.288
Overige bedrijfskosten	57.912.994	56.767.484
Som der bedrijfslasten	<u>185.054.900</u>	<u>172.276.942</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.384.938	-256.677
Rentelasten en soortgelijke kosten	-457.578	-765.829
Som der baten en lasten	<u>-457.578</u>	<u>-765.829</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>927.360</u>	<u>-1.022.506</u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Toevoeging / (onttrekking) :		
Algemene en overige reserves	927.360	-1.022.506
	<u>927.360</u>	<u>-1.022.506</u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

SEGMENT 2 Anna Ouderenzorg

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Zorgverzekeringswet	2.431.323	1.827.267
Wet langdurige zorg	34.098.664	30.932.714
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	433.166	414.253
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>1.746.305</u>	<u>1.792.786</u>
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>38.709.458</u>	<u>34.967.020</u>
Netto Omzet	<u>38.709.458</u>	<u>34.967.020</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	341.262	-63.741
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>39.050.720</u>	<u>34.903.279</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	5.651.513	3.757.158
Lonen en salarissen	19.530.099	18.728.080
Sociale lasten	2.748.217	2.596.404
Pensioenlasten	1.418.809	1.425.150
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.953.654	1.476.993
Overige bedrijfskosten	7.858.796	6.889.554
Som der bedrijfslasten	<u>39.161.088</u>	<u>34.873.339</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-110.368	29.940
Rentelasten en soortgelijke kosten	-591.712	-269.413
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-702.080</u></u>	<u><u>-239.473</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking) :		
Bestemmingsfonds	-702.080	-239.473
	<u><u>-702.080</u></u>	<u><u>-239.473</u></u>

5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde Winst- en Verliesrekeningen:		
SEGMENT 1 Anna Ziekenhuis	927.360	-1.022.506
SEGMENT 2 Anna Ouderenzorg	<u>-702.080</u>	<u>-239.473</u>
	225.280	-1.261.978
Resultaat volgens geconsolideerde Winst- en Verliesrekening	<u><u>225.280</u></u>	<u><u>-1.261.979</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

14. Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	4.150.789	2.952.027
Totaal	<u>4.150.789</u>	<u>2.952.027</u>

Toelichting:

Subsidies zijn met name ontvangen bedragen van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport op het gebied van cursussen en opleidingen (o.a. KiPZ gelden) op basis van subsidie aanvragen en ontvangen beschikkingen. De toename in 2023 van € 1,2 mln t.o.v. 2022 is voornamelijk te verklaren door de subsidie beschikbaarheidsbijdragen van het NZA.

15. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De specificatie Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengst WMO	220.352	216.449
Opbrengst geneesmiddelen	4.190.245	3.633.793
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	6.958.917	6.334.561
Totaal Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>11.369.514</u>	<u>10.184.803</u>

Toelichting:

De opbrengsten ZVW zijn met name gestegen door een forse toename van het B-segment van € 130,3 mln in 2022 naar € 141,3 mln in 2023. De opbrengst WLZ is in 2023 € 3,2 mln gestegen t.o.v. 2022.

De hogere opbrengst geneesmiddelen wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere opbrengsten voor dure geneesmiddelen (€ 0,6 mln hoger dan in 2022).

16. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige dienstverlening	85.985	88.209
Doorberekende kapitaalslasten	287.829	56.489
Overige opbrengsten	2.233.158	1.869.010
Totaal	<u>2.606.972</u>	<u>2.013.708</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan onder meer uit opbrengsten cateringactiviteiten, trainingen en huur van ruimten.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

17. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	17.436.194	12.192.941
Honorarium Neurochirurgie	140.000	140.000
Honorarium Medisch Specialistisch Bedrijf (M.S.B.)	26.998.138	24.031.510
Totaal	<u>44.574.332</u>	<u>36.364.451</u>

Toelichting:

Het honorarium van de Medisch Specialisten is gestegen als gevolg van een toename van de omzet Zvw.
De honorariumkosten zijn bepaald op basis van een definitief getekende overeenkomst tussen St Anna Zorggroep en het MSBA.
De kosten voor PNIL zijn in 2023 fors toegenomen met € 5,2 mln t.o.v. 2022.

18. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	82.807.276	77.462.079
Sociale lasten	12.925.036	12.040.445
Pensioenlasten	7.292.500	7.337.987
Totaal personeelskosten	<u>103.024.812</u>	<u>96.840.511</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Anna Ziekenhuis	1.126,0	1.130,9
Anna Ouderenzorg	406,8	413,6
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.532,8</u>	<u>1.544,5</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De personeelskosten zijn in 2023 gestegen. Dit wordt met name veroorzaakt door een toename van de totale personeelskosten met 6,4% t.o.v. 2022. De lonen en salarissen zijn gestegen met € 5,3 mln naar € 82,8 mln in 2023, met als bijkomend gevolg dat ook de sociale lasten en de pensioenlasten zijn gestegen.

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	10.845.055	10.288.281
Totaal afschrijvingen	<u>10.845.055</u>	<u>10.288.281</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.481.583	4.649.870
Algemene kosten	11.090.076	13.269.142
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	35.373.210	33.927.876
Overige personeelskosten	6.332.320	7.143.130
Onderhoud en energiekosten	6.311.746	3.411.674
Huur en leasing	1.120.280	1.098.196
Dotaties en vrijval voorzieningen	62.575	157.150
Totaal overige bedrijfskosten	<u>65.771.790</u>	<u>63.657.038</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn in 2023 met 3,3% gestegen ten opzichte van 2022.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten van € 1,4 mln (met name veroorzaakt door hogere kosten van de dure geneesmiddelen in 2023) en een stijging van de onderhoud en energiekosten met € 2,7 mln.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.049.290	1.035.241
Subtotaal financiële lasten	1.049.290	1.035.241
Totaal Financiële baten en lasten	<u>1.049.290</u>	<u>1.035.241</u>

Toelichting:

In 2023 is voor een bedrag van € 4,3 mln aan leningen afgelost en voor € 8 mln aan leningen aangegaan, waardoor de rentelasten iets zijn gestegen t.o.v. 2022.

22. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT gegevens zijn ingevuld en opgenomen op de navolgende 2 pagina's.

23. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	194.058	171.475
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	105.366	124.601
3 Fiscale advisering	0	33.500
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>299.424</u>	<u>329.576</u>

Toelichting:

De daling van de honoraria van de accountant is in 2023 met name afgenomen doordat geen separate verantwoording voor HT (Horizontaal Toezicht) noodzakelijk is.

24. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 22.

WNT-verantwoording 2023 stichting St. Anna Zorggroep

De WNT is van toepassing op stichting St. Anna Zorggroep. Het bezoldigingsmaximum bedraagt € 223.000 voor stichting St. Anna Zorggroep in 2023, zijnde klasse V met 14 punten op basis van de regeling Zorg- en Jeugdhulp. Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband. Voor de Raad van Toezicht gelden de maxima van 15 % van € 223.000 voor de voorzitter en 10% van € 223.000 voor de overige leden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling

Gegevens 2023					
bedragen x C 1					
	ir. E.J. Borgmeijer		dr. T. Sijbesma		drs. A.J. van de Put - Van der Vlugt
Functiegegevens	Lid RvB		Voorzitter RvB	Voorzitter RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievulling in 2023	01/01 - 31/03		01/01 - 30/06	01/07 - 31/12	01/04 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0		1,0
Dienstbetrekking?	nee		nee	ja	ja
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	54.986		215.390		144.180
Beloningen betaalbaar op termijn	0		7.588		11.352
<i>Subtotaal</i>	<i>54.986</i>		<i>222.978</i>		<i>155.532</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	54.986		223.000		168.014
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	54.986		222.978		155.532
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2022					
bedragen x C 1					
	ir. E.J. Borgmeijer		dr. T. Sijbesma		drs. A.J. van de Put - Van der Vlugt
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB	Voorzitter RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievulling in 2022	01/01 - 30/09	01/10 - 31/12	01/01 - 30/09	01/10 - 31/12	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		0,5		N.v.t.
Dienstbetrekking?	nee		nee		N.v.t.
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	216.000		97.654		N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	0		0		N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>216.000</i>		<i>97.654</i>		<i>N.v.t.</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000		108.000		N.v.t.
Bezoldiging	216.000		97.654		N.v.t.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018).

WNT-verantwoording 2023 stichting St. Anna Zorggroep

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023

bedragen x C 1	Ir. J.A.M. van Leeuwen	Prof. dr. J.A. Roukema	Mw. W. de Jong – Verspeek	Dhr. R. Claessen	Mw. W. Boot
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	33.450	22.300	22.300	22.300	22.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	33.450	22.300	22.300	22.300	22.300
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022					
bedragen x C 1	Ir. J.A.M. van Leeuwen	Prof. dr. J.A. Roukema	Mw. W. de Jong – Verspeek	Dhr. R. Claessen	Mw. W. Boot
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	32.400	21.600	21.600	21.600	21.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600	21.600

5.2 ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2023

5.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa:			
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1	57.636.068	42.020.302
Machines en installaties	1	7.146.396	9.036.994
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1	24.682.371	20.383.964
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	1	<u>1.795.424</u>	<u>15.380.701</u>
Totaal materiële vaste activa		91.260.259	86.821.961
II Financiële vaste activa:			
Andere deelnemingen	2	<u>879.659</u>	<u>722.098</u>
Totaal financiële vaste activa		879.659	722.098
Totaal vaste activa		<u>92.139.918</u>	<u>87.544.059</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden:			
Gereed product en handelsgoederen	3	2.422.884	1.999.957
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten			
	4	18.522.922	17.939.471
III Vorderingen:			
Debiteuren	5	19.130.059	11.533.566
Groepsmaatschappijen	5	831.160	1.159.676
Overige vorderingen	5/6	7.451.625	6.824.046
Overlopende activa	5	<u>6.006.970</u>	<u>2.213.800</u>
Totaal vorderingen		33.419.814	21.731.088
IV Liquide middelen			
	7	29.814.872	40.320.317
C Totaal activa		<u><u>176.320.410</u></u>	<u><u>169.534.892</u></u>

5.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen	8		
Bestemmingsfondsen		9.138.260	9.840.340
Algemene en overige reserves		<u>60.745.446</u>	<u>59.818.086</u>
Totaal eigen vermogen		69.883.706	69.658.426
E Voorzieningen			
Overige voorzieningen	9	<u>7.526.308</u>	<u>6.697.757</u>
Totaal voorzieningen		7.526.308	6.697.757
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10		
Schulden aan banken		<u>39.240.664</u>	<u>35.581.665</u>
Totaal langlopende leningen		39.240.664	35.581.665
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		10.198.234	10.582.050
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen		4.174.335	3.831.758
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.812.851	4.389.545
Schulden terzake pensioenen		2.447.074	2.443.435
Overige kortlopende schulden	11	26.412.786	25.462.914
Overlopende passiva	11	<u>11.624.452</u>	<u>10.887.343</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		59.669.732	57.597.044
Totaal passiva		<u><u>176.320.410</u></u>	<u><u>169.534.892</u></u>

5.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Zorgverzekeringswet		173.121.296	160.545.637
Wet langdurige zorg		34.098.664	30.932.714
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	14	4.171.877	3.006.388
Opbrengsten Jeugdwet		143.323	294.654
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	15	9.185.624	8.226.599
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>220.720.784</u>	<u>203.005.992</u>
Netto Omzet		220.720.784	203.005.992
Overige bedrijfsopbrengsten	16	2.595.689	2.000.677
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>223.316.473</u>	<u>205.006.669</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	17	44.371.336	36.159.997
Lonen en salarissen	18	81.562.157	76.275.838
Sociale lasten	18	12.774.627	11.907.174
Pensioenlasten	18	7.206.971	7.253.420
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	10.815.282	10.264.082
Overige bedrijfskosten	20	65.734.200	63.643.864
Som der bedrijfslasten		<u>222.464.573</u>	<u>205.504.375</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		851.900	-497.706
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	-1.049.290	-1.035.241
Som der baten en lasten		<u>-1.049.290</u>	<u>-1.035.241</u>
RESULTAAT VOOR BELASTING		-197.390	-1.532.947
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		<u>422.670</u>	<u>270.968</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>225.280</u></u>	<u><u>-1.261.979</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
Toevoeging / (onttrekking) :			
Bestemmingsfonds (Anna Ouderenzorg)		-702.080	-239.473
Algemene en overige reserves (Ziekenhuis)		927.360	-1.022.506
		<u>225.280</u>	<u>-1.261.979</u>

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.2.3.1 Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

5.2.3.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de winst- en verliesrekening verantwoord.

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	57.636.068	42.020.302
Machines en installaties	7.146.396	9.036.994
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	24.682.371	20.383.964
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.795.424	15.380.701
Totaal materiële vaste activa	<u><u>91.260.259</u></u>	<u><u>86.821.961</u></u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	86.821.961	74.480.240
Bij: investeringen	15.253.580	22.523.517
Af: afschrijvingen	10.771.090	9.920.754
Af: desinvesteringen	44.192	261.042
Boekwaarde per 31 december	<u><u>91.260.259</u></u>	<u><u>86.821.961</u></u>

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>Debiteuren:</i>		
Vorderingen op debiteuren	19.130.059	11.533.566
Totaal Debiteuren	<u>19.130.059</u>	<u>11.533.566</u>
<i>Overige vorderingen:</i>		
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	6.408.909	5.667.154
Vorderingen uit hoofde van transitie regeling	723.622	476.278
Vorderingen u.h.v. financieringstekort	232.295	523.188
Overige vorderingen	86.799	157.426
Totaal overige vorderingen	<u>7.451.625</u>	<u>6.824.046</u>
<i>Overlopende activa:</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	3.649	3.649
Overige overlopende activa	6.003.321	2.210.151
Totaal overlopende activa	<u>6.006.970</u>	<u>2.213.800</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt € 177.255 (2022: € 127.394).

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar. De debiteuren zijn in 2023 gestegen naar € 19,1 mln (2022: € 11,5 mln) met name veroorzaakt door vertraging in de facturering van Ouderenzorg (OnsNedap).. De vordering op het UWV in verband met nog te ontvangen transitievergoedingen is gestegen in 2023 naar € 0,7 mln (2022: € 0,5 mln). De Overige overlopende activa zijn met name gestegen door nog te ontvangen subsidie beschikbaarheidsbijdrage NZA 2023 € 1,8 mln en in 2023 gefactureerd onderhoudscontract over 2024 van Nexus voor een bedrag van € 1,0 mln.

De Vorderingen op groepsmaatschappijen bestaat uit de Rekening Courant verhouding met deelneming Topsupport B.V.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	29.797.452	40.303.486
Kassen	17.420	16.831
Totaal liquide middelen	<u><u>29.814.872</u></u>	<u><u>40.320.317</u></u>

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	9.138.260	9.840.340
Algemene en overige reserves	<u>60.745.446</u>	<u>59.818.086</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>69.883.706</u></u>	<u><u>69.658.426</u></u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-23</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€

2022:

Bestemmingsfondsen:				
Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg	10.079.813	-239.473	0	9.840.340
Totaal bestemmingsfondsen	<u>10.079.813</u>	<u>-239.473</u>	<u>0</u>	<u>9.840.340</u>

2023:

Bestemmingsfondsen:				
Reserve Aanvaardbare Kosten Anna Ouderenzorg	9.840.340	-702.080	0	9.138.260
Totaal bestemmingsfondsen	<u>9.840.340</u>	<u>-702.080</u>	<u>0</u>	<u>9.138.260</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-23</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€

Algemene reserves:

2022:

Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis	60.421.717	-1.022.506	0	59.399.211
Algemene Reserve Ziekenhuis	263.847	0	0	263.847
Algemene Reserve Anna Ouderenzorg	155.028	0	0	155.028
	<u>60.840.592</u>	<u>-1.022.506</u>	<u>0</u>	<u>59.818.086</u>

2023:

Reserve Aanvaardbare Kosten Ziekenhuis	59.399.211	927.360	0	60.326.571
Algemene Reserve Ziekenhuis	263.847	0	0	263.847
Algemene Reserve Anna Ouderenzorg	155.028	0	0	155.028

Totaal algemene en overige reserves	<u>59.818.086</u>	<u>927.360</u>	<u>0</u>	<u>60.745.446</u>
-------------------------------------	-------------------	----------------	----------	-------------------

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2023 en resultaat over 2023

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u>	<u>Resultaat</u>
	<u>vermogen</u>	<u>€</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	69.883.706	225.280
Eigen vermogen en Resultaat Anna Ziekenhuis	60.590.418	927.360
Eigen vermogen en Resultaat Anna Ouderenzorg	9.293.288	-702.080
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>69.883.706</u>	<u>225.280</u>

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
Voorziening Generatiebeleid	1.015.630	779.748	0	0	1.795.378
Voorziening vervr. uittr. VVT	350.537	76.818	0	0	427.355
Jubileumverplichtingen	1.039.352	294.290	82.089	74.273	1.177.280
WGA	2.344.527	1.745.650	421.167	1.195.418	2.473.592
Langdurig Zieken	1.054.258	220.631	268.834	0	1.006.055
Voorziening WIA hiaat	96.923	3.171	0	0	100.094
MediRisk B.A.	496.704	15.133	0	0	511.837
Deelnemingen Topsupport BV	299.826	-265.109	0	0	34.717
Totaal voorzieningen	<u>6.697.757</u>	<u>2.870.332</u>	<u>772.090</u>	<u>1.269.691</u>	<u>7.526.308</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-dec-2023
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.662.549
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.863.759
hiervan > 5 jaar	929.982

Toelichting per categorie voorziening:

Zie 5.1.5 bij toelichting geconsolideerde balans .

Onder de deelnemingen is opgenomen het negatieve eigen vermogen en resultaat 2023 van Topsupport BV.

11. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie Overige schulden is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Nog te betalen salarissen	143.614	112.600
Vakantiegeld	3.028.160	2.893.788
Vakantiedagen	2.778.029	2.808.848
Overige overlopende passiva:		
Persoonlijk levensfase budget	11.928.212	11.108.048
Overige overlopende schulden	8.534.771	8.539.630
Totaal overige kortlopende schulden	<u>26.412.786</u>	<u>25.462.914</u>

De specificatie Overlopende passiva is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overlopende rente	324.113	341.266
Rekening courant M.S.B.	7.528.871	6.428.047
Overlopende passiva	3.771.468	4.118.029
Totaal overlopende passiva	<u>11.624.452</u>	<u>10.887.343</u>

5.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	115.854.857	41.193.207	52.876.745	15.380.701	225.305.511
- cumulatieve afschrijvingen	73.834.555	32.156.212	32.492.782	0	138.483.549
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>42.020.302</u>	<u>9.036.994</u>	<u>20.383.964</u>	<u>15.380.701</u>	<u>86.821.961</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	19.276.848	0	9.562.009	-13.585.277	15.253.580
- afschrijvingen	3.661.082	1.890.599	5.219.409	0	10.771.090
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	2.425.827	593.639	4.231.971	0	7.251.437
.cumulatieve afschrijvingen	2.425.827	593.639	4.231.971	0	7.251.437
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	519.832	0	519.832
cumulatieve afschrijvingen	0	0	475.640	0	475.640
per saldo	0	0	44.192	0	44.192
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>15.615.766</u>	<u>-1.890.599</u>	<u>4.298.407</u>	<u>-13.585.277</u>	<u>4.438.298</u>
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	132.705.878	40.599.568	57.686.951	1.795.424	232.787.822
- cumulatieve afschrijvingen	75.069.810	33.453.172	33.004.580	0	141.527.563
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>57.636.068</u>	<u>7.146.396</u>	<u>24.682.371</u>	<u>1.795.424</u>	<u>91.260.259</u>
Afschrijvingspercentage *)	0%, 2,5% / 5% / 10%	5%	10% / 20%		

*) hier wordt van afgeweken op grond van de daadwerkelijke bedrijfseconomische levensduur van de afzonderlijke activa

5.2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen in groeps- maatschappijen</u>	<u>Andere deelnemingen</u>	<u>Vorderingen op groeps- maatschappijen</u>	<u>Vorderingen op overige verbonden maatschappijen</u>	<u>Vorderingen op participanten en op maatschappije n waarin wordt deelgenomen</u>	<u>Overige effecten</u>	<u>Vordering op grond van compensatie regeling</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023		722.098							722.098
Resultaat deelnemingen		157.561							157.561
									0
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>879.659</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>879.659</u>

BIJLAGE

5.2.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
N.V. BNG	21-aug-07	13.000.000	20	Onderhands	4,80%	3.250.000	0	650.000	2.600.000	0	4	Lineair	650.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	9-jun-08	15.000.000	20	Onderhands	4,74%	4.125.000	0	750.000	3.375.000	0	5	Lineair	750.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	1-apr-10	5.000.000	20	Onderhands	1,07%	2.000.000	0	250.000	1.750.000	500.000	7	Lineair	250.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	8-okt-10	6.000.000	20	Onderhands	3,04%	2.400.000	0	300.000	2.100.000	600.000	7	Lineair	300.000	WFZ geborgd
N.V. BNG	15-mei-12	4.750.000	20	Onderhands	2,72%	2.375.000	0	237.500	2.137.500	950.000	9	Lineair	237.500	WFZ geborgd
ING Bank	1-aug-12	10.000.000	15	Onderhands	3,36%	3.333.320	0	666.668	2.666.652	0	4	Lineair	666.668	Hypotheek
RABO bank	23-jan-98	2.268.901	40	Onderhands	1,30%	907.562	0	56.723	850.839	567.227	15	Lineair	56.722	WFZ geborgd
RABO bank	4-jun-98	2.268.901	40	Onderhands	1,40%	907.561	0	56.723	850.838	567.226	15	Lineair	56.723	WFZ geborgd
RABO bank	19-okt-98	2.268.901	25	Onderhands	0,50%	90.756	0	90.756	0	0	0	Lineair	0	WFZ geborgd
N.V. BNG	23-dec-98	2.268.901	40	Onderhands	2,54%	907.558	0	56.723	850.835	567.223	15	Lineair	56.723	WFZ geborgd
AEON Levensverzekering N.V.	2-mrt-15	14.500.000	30	Onderhands	1,23%	11.116.668	0	483.333	10.633.335	8.216.668	21	Lineair	483.333	WFZ geborgd
ING Bank 2,78%	22-apr-22	4.000.000	10	Onderhands	2,78%	4.000.000	0	100.000	3.900.000	2.900.000	9	Lineair	200.000	Hypotheek
NWB 3,13%	21-nov-22	4.000.000	30	Onderhands	3,13%	4.000.000	0	133.333	3.866.667	3.200.002	29	Lineair	133.333	WFZ geborgd
ING Bank 2,87%	1-feb-23	4.000.000	30	Onderhands	2,87%	0	4.000.000	100.000	3.900.000	2.900.000	29	Lineair	200.000	Hypotheek
NWB 3,25%	2-mei-23	4.000.000	30	Onderhands	3,25%	0	4.000.000	66.667	3.933.333	3.266.668	29	Lineair	133.333	WFZ geborgd
Totaal		93.325.604				39.413.425	8.000.000	3.998.426	43.414.999	24.235.014			4.174.335	

5.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige winst- en verliesrekening niet afwijken van de geconsolideerde winst- en verliesrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

BATEN

14. Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	4.171.877	3.006.387
Totaal	<u>4.171.877</u>	<u>3.006.387</u>

15. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengst WMO	220.352	216.450
Opbrengst geneesmiddelen	4.190.245	3.633.793
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	4.775.027	4.376.357
Totaal Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>9.185.624</u>	<u>8.226.600</u>

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige dienstverlening	85.985	88.209
Doorberekende kapitaalslasten	287.829	56.489
Overige opbrengsten	2.221.875	1.855.978
Totaal	<u>2.595.689</u>	<u>2.000.677</u>

LASTEN

17. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	17.233.197	11.988.487
Honorarium Neurochirurgie	140.000	140.000
Honorarium Medisch Specialistisch Bedrijf (M.S.B.)	26.998.139	24.031.510
Totaal	<u>44.371.336</u>	<u>36.159.997</u>

18. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	81.562.157	76.275.838
Sociale lasten	12.774.628	11.907.174
Pensioenlasten	7.206.971	7.253.420
Subtotaal	<u>101.543.756</u>	<u>95.436.432</u>
Totaal personeelskosten	<u>101.543.756</u>	<u>95.436.432</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Anna Ziekenhuis	1.103,5	1.108,4
Anna Ouderenzorg	406,8	413,6

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.510,3</u>	<u>1.522,0</u>
--	----------------	----------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

LASTEN

19. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	10.815.282	10.264.082
Totaal afschrijvingen	<u>10.815.282</u>	<u>10.264.082</u>

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.480.843	4.643.904
Algemene kosten	11.200.886	13.418.182
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	35.350.262	33.900.140
Overige personeelskosten	6.290.341	7.093.541
Onderhoud en energiekosten	6.290.554	3.395.260
Huur en leasing	1.058.739	1.035.686
Dotaties en vrijval voorzieningen	62.575	157.150
Totaal overige bedrijfskosten	<u>65.734.200</u>	<u>63.643.863</u>

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.049.290	-1.035.241
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.049.290</u>	<u>-1.035.241</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.049.290</u>	<u>-1.035.241</u>

5.2.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting St. Anna Zorggroep heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting St. Anna Zorggroep heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

drs. A.J. van de Put - Van der Vlugt

W.G.

dr. T. Sijbesma

W.G.

Ir. J.A.M. van Leeuwen

W.G.

prof. dr. J.A. Roukema

W.G.

Dhr. R. Claessen

W.G.

Mw. W. de Jong – Verspeek

W.G.

Mw. W. Boot

5.3 OVERIGE GEGEVENS

5.3 OVERIGE GEGEVENS

5.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting St. Anna Zorggroep.

5.3.2 Nevenvestigingen

Stichting St. Anna Zorggroep heeft de volgende nevenvestigingen.

- Woonzorgcentrum Berkenheuvel te Geldrop
- Woonzorgcentrum Heide te Geldrop
- Woonzorgcentrum Nicasius te Heeze
- St. Anna Zorggroep Poliklinieken te Eindhoven

5.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op pagina 51.

5.3.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant